

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mahlabaarid OÜ

registrikood: 12265896

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Turu tn 34b
postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5038204

e-posti aadress: valvo@tirol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Mahlabaarid alustas äritegevust aprillis 2012.a. Tartus. Põhitegevusalaks on jookide valmistamine ja serveerimine. Tegemist on frantsiisettevõttega, mis esindab Boost kaubamärki Lõuna-Eestis. Ettevõtte avas septembris 2012 esimese baari Tasku keskuses. Juunis 2013 vastavalt planeeritule avati teine baar Lõunakeskuses, ja juunis 2014 avati ka kolmas baar Narvas Astri Keskuses, mis tegutses kuni mai 2016.a.. Mais 2016 avati lisaks baar Tartus Kvartali Keskuses ning soetati müügebuss välisürituste jaoks. Turupositsiooni tugevdamiseks on ettevõtte soetanud 2015.a. oktoobris 50%-se osaluse samas valdkonnas tegutsevates ettevõtetes Megamahlad OÜ (sarnane jaekaubandus Tallinnas – aastalõpu seisuga kuus müügipunkti) ja Megamahlad Holding OÜ (Eesti, Läti, Leedu ja Soome riikides Boost kaubamärgi frantsiiside omanik). Nende eesmärkide saavutamiseks on Mahlabaarid OÜ kaasanud lisakapitali teiselt ettevõtte omanikuga seotud ettevõttelt. Lisaks võttis ettevõtte 2022.a. kevadel üle Tervisemahlad OÜ-lt Boost baari opereerimise Tartus Eedeni Keskuses. 2022.a. sügisel sulges ettevõtte peale põhjalikku majanduslikku analüüsi müügebahari Tartus Tasku Keskuses. Põhjuseks viimaste perioodide saavutatud ebastabiilsed müügitulemused keskuses, mida suures osas tingis keskuse poolt soovitud asukoha vahetus. 2023.a. kevadel, läbirääkimiste tulemusena müüs Mahlabaarid OÜ oma varasemalt soetatud osaluse Megamahlad OÜ-s ning Megamahlad Holding OÜ-s. Kokkuleppe tingimuseks jäi soovi korral hilisem tagasiostuõigus.

2023.a. sügisel sulges Mahlabaarid OÜ müügebahari Tartus Eedeni Keskuses.

Mõlema suletud baari väga heas korras olev inventar ja seadmed on pakendatud ja ladustatud ettevõtte laopinnale eesmärgiga oodata paremat majanduslikku ettevõtluskoskkonda, et avada uusi müügipunkte. Vastavaid läbirääkimisi on peetud Tartus Tartu Kaubamajaga ja Viljandis Centrumi Keskusega. Seni on ettevõtte strateegiaks tagada läbi parima ning lähimõeldud müügitegevuse ettevõtte jätkusuutlikkus ning finantsvõimekus. Selle eesmärgi täitmiseks oli vajalik sulgeda kaks nõrgemaid majandustulemusi näidanud eelpool nimetatud müügipunkti.

Jooksva majandusaastal on tehtud investeeringuid ettevõtte igapäeva opereerimiseks vajaliku vara uuendamisse. 2023.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 52 849 eurot. 2023.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 22 töötajat. Palgakulu oli 2023.aastal 163 482 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusel on väljamakstud töötasuna 7 200 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 990	8 888	2
Nõuded ja ettemaksed	18 302	20 191	3
Varud	3 516	5 630	4
Kokku käibevarad	27 808	34 709	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196 748	196 748	
Nõuded ja ettemaksed	7 802	7 802	3
Materiaalsed põhivarad	45 411	61 721	6
Immateriaalsed põhivarad	35 500	35 500	7
Kokku põhivarad	285 461	301 771	
Kokku varad	313 269	336 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 805	12 687	8
Võlad ja ettemaksed	123 581	83 161	9
Kokku lühiajalised kohustised	141 386	95 848	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	120 512	136 412	8
Kokku pikaajalised kohustised	120 512	136 412	
Kokku kohustised	261 898	232 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 470	47 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 849	53 568	
Kokku omakapital	51 371	104 220	
Kokku kohustised ja omakapital	313 269	336 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	473 893	472 856	11
Muud äritulud	30 713	151 240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 801	-196 088	12
Mitmesugused tegevuskulud	-121 113	-120 241	13
Tööjõukulud	-219 118	-220 443	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 310	-13 896	
Muud ärikulud	-6 126	-11 737	
Ärikasum (kahjum)	-46 862	61 691	
Intressikulud	-5 987	-8 123	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 849	53 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 849	53 568	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri 21.12.2017 määrus nr 51. Standardi aluseks on Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mahlabaarid OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurot (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	2 916	3 721
Sularaha kassas	3 074	5 167
Kokku raha	5 990	8 888

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 544	17 544	0
Ostjatelt laekumata arved	17 544	17 544	0
Muud nõuded	758	758	0
Viitlaekumised	758	758	0
Tagatisraha (Tasku, Kvartal jm)	7 802	0	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 104	18 302	7 802

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 624	18 624	0
Ostjatelt laekumata arved	18 624	18 624	0
Muud nõuded	1 567	1 567	0
Viitlaekumised	1 567	1 567	0
Tagatisraha (Tasku, Kvartal jm)	7 802	0	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 993	20 191	7 802

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 516	4 735
Ettemaksed varude eest	0	895
Ettemaksed tarnijatele	0	895
Kokku varud	3 516	5 630

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 866	0	4 971
Üksikisiku tulumaks	0	3 600	0	3 073
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	24
Sotsiaalmaks	0	12 543	0	11 852
Kohustuslik kogumispension	0	175	0	212
Töötuskindlustusmaksed	0	898	0	696
Intress	0	949	0	1 581
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 031	0	22 409

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	14 696	19 260	33 956	56 383	90 339
Akumuleeritud kulum	-14 696	-16 264	-30 960	-27 957	-58 917
Jääkmaksumus	0	2 996	2 996	28 426	31 422
Ostud ja parendused	42 529	1 666	44 195	0	44 195
Amortisatsioonikulu	-7 044	-1 309	-8 353	-5 543	-13 896
31.12.2022					
Soetusmaksumus	57 225	20 926	78 151	56 383	134 534
Akumuleeritud kulum	-21 740	-17 573	-39 313	-33 500	-72 813
Jääkmaksumus	35 485	3 353	38 838	22 883	61 721
Amortisatsioonikulu	-8 506	-1 151	-9 657	-6 653	-16 310
31.12.2023					
Soetusmaksumus	57 225	20 926	78 151	56 383	134 534
Akumuleeritud kulum	-30 246	-18 724	-48 970	-40 153	-89 123
Jääkmaksumus	26 979	2 202	29 181	16 230	45 411

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500
31.12.2023		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
KredEx laenu lühiajaline osa	8 451	8 451		
Kapitalirendi lühiajaline osa	4 354	4 354		
Lühiajaline laen ettevõttelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	17 805	17 805		
Pikaajalised laenud				
KredEx laenu pikaajaline osa	23 239	0	23 239	
Kapitalirendi pikaajaline osa	18 235	0	18 235	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	79 038	0	79 038	
Pikaajalised laenud kokku	120 512	0	120 512	
Laenukohustised kokku	138 317	17 805	120 512	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
KredEx laenu lühiajaline osa	8 451	8 451		
Kapitalirendi lühiajaline osa	4 236	4 236		
Lühiajaline laen ettevõttelt	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	12 687	12 687		
Pikaajalised laenud				
KredEx laenu pikaajaline osa	31 690	0	31 690	
Kapitalirendi pikaajaline osa	22 590	0	22 590	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	82 132	0	82 132	
Pikaajalised laenud kokku	136 412	0	136 412	
Laenukohustised kokku	149 099	12 687	136 412	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	72 514	72 514	0
Võlad töövõtjatele	19 083	19 083	0
Maksuvõlad	27 031	27 031	0
Muud võlad	4 953	4 953	0
Muud viitvõlad	4 953	4 953	0
Kokku võlad ja ettemaksed	123 581	123 581	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	39 401	39 401	0
Võlad töövõtjatele	15 428	15 428	0
Maksuvõlad	22 409	22 409	0
Muud võlad	5 923	5 923	0
Muud viitvõlad	5 923	5 923	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 161	83 161	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 893	472 856
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	473 893	472 856
Kokku müügitulu	473 893	472 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide valmistamine ja serveerimine	473 893	472 856
Kokku müügitulu	473 893	472 856

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 024	6 427
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 824	122 950
Müügi eesmärgil ostetud teenused	53 516	38 900
Energia	3 926	5 871
Elektrienergia	3 926	5 871
Transpordikulud	130	24
Üür ja rent	234	164
Väheväärtuslik põhivara	2 897	18 764
Masinate varuosad, remont, hooldus	1 250	2 988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	188 801	196 088

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	33 047	30 936
Mitmesugused bürookulud	558	907
Lähetuskulud	2 583	675
Koolituskulud	265	1 101
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Ruumide kommunaalkulud	7 665	8 391
Turundustasu	13 887	14 067
Kasutustasu	28 119	28 586
Ruumide hooldus- ja remondikulud	4 884	5 676
Reklaamikulud	2 070	2 587
Kindlustuskulud	178	108
Pangateenused	2 223	2 447
Muud ostetud teenused	8 028	8 665
Telefon, internet	3 099	2 533
IT teenused, arvutitarvikud	4 324	3 665
Autode kulud	9 847	9 634
Muud	336	215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	121 113	120 241

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	163 482	165 271
Sotsiaalmaksud	55 636	55 172
Kokku tööjõukulud	219 118	220 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	16	19

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	4 497	7 432
Intressikulu kapitalirendilt	1 490	691
Kokku intressikulud	5 987	8 123

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 589	70 904
Kokku laenukohustised	68 589	70 904

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 355	63 450	163 901	70 904	5 431
Kokku laenukohustised	171 355	63 450	163 901	70 904	5 431

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 904	37 845	40 160	68 589	2 220
Kokku laenukohustised	70 904	37 845	40 160	68 589	2 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 849
Kokku	48 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 621
Kokku	48 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	473893	100.00%	Jah